



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью "Славена" (далее - Общество).

Юридический и фактический адрес - 153002, г. Иваново, ул. Карла Маркса, 30.

Дата государственной регистрации – 27.06.2002 г. Зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г. Иваново 27.06.2002 № 0713 серия 364.

ОГРН 1033700075530

ИНН 3728029219

КПП 370201001

Совет директоров Общества:

- | | |
|------------------------------|-----------------------------------|
| - Токаев Юрий Алимбекович | - Председатель Совета директоров; |
| - Борисов Андрей Николаевич | - Член Совета директоров. |
| - Черджиев Салам Астемирович | - Член Совета директоров; |

Исполнительный орган Общества:

- | | | |
|------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| - Генеральный директор | - Шагеев Раиф Илхамутдинович | - с 01.01.2025 по 30.06.2025. |
| - Генеральный директор | - Черджиев Салам Астемирович | - с 01.07.2025 по 31.12.2025. |
| - Главный бухгалтер | - Шмарина Наталия Александровна | - с 01.01.2025 по 31.12.2025. |

Участники Общества:

Физические лица

- | | |
|------------------------------|-----------------------------|
| - Токаев Юрий Алимбекович | -- 90% (27 200 руб.) долей; |
| - Шагеев Раиф Илхамутдинович | -- 10% (4 800 руб.) долей. |

Бенефициарный владелец Общества - Токаев Юрий Алимбекович.



Общество с ограниченной ответственностью

"Славена"

Операции со связанными сторонами в отчетном году:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, руб.	Погашение задолженности, руб.	Сальдо расчетов на 31.12.25, руб. (дебет, кредит)	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов
1	2	3	4	5	6	7
Председатель Совета директоров, 85% общего количества голосов						
1.	Токаев Юрий Алимбекович	Стоматологич. услуги	6344,00	6344,00	-	-
Член Совета директоров, ЕИО						
2.	Черджиив Салам Астемирович	Стоматологич. услуги	5652,00	5457,00	Д 1949,00	2026г., нал.расчет
3.	Шагеев Раиф Илхамутдинович	Стоматологич. услуги	2073,00	2073,00	-	-
Лица, входящие с Обществом в одну группу лиц						
4.	ООО «КРАНЭКС Менеджмент»	Стоматологич. услуги Юридические услуги	13530,00 16580,50	20460,00 16580,50	- -	- -
5.	ООО «МК КРАНЭКС»	Предоставление процентных займов Стоматологич. услуги Перевод долга Проценты по займам Предрейсововые. мед. осмотры	16234206,80 70635,00 - 8355270,74 19280,00	3500000,00 70635,00 - 8354892,33 19520,00	Д 50138266,71 - Д4545386,84 Д 547,81 Д 1920,00	2026г,безнал.расчет - 2026г, безнал расчет 2026г. безнал расчет 2026г. безнал расчет
6.	ООО «ЦБУ»	Стоматологич. услуги	71412,00	82637,00	Д400,00	2026г. безнал расчет
7.	ООО «АТП КРАНЭКС»	Предрейсововые мед.осмотры Стоматологич. услуги	16560,00 8483,00	16240,00 5293,00	Д 2000,00 Д 3190,00	2026г, безнал. расчет 2026г, безнал. расчет
8.	ООО «ЦИТУ»	Стоматологич. услуги	17614,00	12453,00	Д 11537,00	2026г, безнал. расчет
9.	ООО «Сервисный центр КРАНЭКС»	Предрейсововые мед.осмотры Стоматологич. услуги	2000,00 2699,00	2000,00 2699,00	- -	- -
10.	ООО «СБ КРАНЭКС»	Предрейсововые мед.осмотры Стоматологич. услуги	58080,00 2700,00	58160,00 2700,00	Д 5360,00 -	2026г.,безнал расчет -
11.	ООО «СЦ КРАНЭКС»	Стоматологич. услуги Стомат.услуги (вх.) Зуботехнические работы (вх.) Продажа мед.матер Покупка матер Стерилиз. обработка	475515,00 265096,00 2157365,00 60363,20 216143,43 50400,00	545271,00 228681,00 2446585,00 172003,76 352437,08 73200,00	Д 26207,00 К 76579,00 К 249970,00 - К 55624,83 Д 25200,00	2026г., безнал расчет 2026г,безнал.расчет 2026г,безнал.расчет - 2026г,безнал.расчет 2026г,безнал.расчет
12.	ЗАО «СЦ КРАНЭКС»	Стоматологич. услуги Стомат. услуги (вх) Продажа мед.матер Покупка матер Стерилиз.обработка	8711235,00 2700963,00 159494,12 199010,05 201600,00	6768813,00 3276636,00 478000,50 442289,76 376800,00	Д 4431479,00 К 264178,00 Д159494,12 К 41504,61 Д 16800,00	2026г,безнал.расчет 2026г,безнал.расчет 2026г,безнал.расчет 2026г,безнал.расчет 2026г,безнал.расчет
13.	ООО «КРАНЭКС Лимитед»	Предоставление процентных займов Проценты по займу	8001690,93 8001690,93	- 8001690,93	Д42198368,05 -	2026г,безнал.расчет Капитализация %
14.	ООО «Промэлектро-ника»	Стоматологич. услуги	62415,00	43345,00	Д 19070,00	2026г, безнал расчет
15.	АО «ПСК»	Стоматологич. услуги Медиц. услуги Предоставление процентных займов Проценты по займам	16735,00 2400000,00 67628,03 67628,03	16735,00 526094,68 - 67628,03	- Д 4395120,31 Д 819050,36 -	- 2026г, безнал расчет 2026г, безнал расчет Капитализация %



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

1	2	3	4	5	6	7
16.	ООО «Прима»	Предрейсовые мед.осмотры	82480,00	82400,00	Д 6960,00	2026г,безнал.расчет
17.	ООО «Промэнерго»	Стоматологич. услуги	28632,00	28632,00	-	-
18.	ООО «СК Прима»	Стоматологич. услуги	1399,00	1399,00	-	-
19.	ООО «Стоматологический центр»	Предоставление процентных займов Проценты по займам	- 679,97	- -	Д 8000,00 Д 20417,60	2026г, безнал.расчет 2026г, безнал расчет
20.	ООО «Минеево Эстейт»	Аренда помещения	1374518,40	1374518,40	-	-
21.	ООО «Стом Эстейт»	Уступка права требования	-	-	Д16260802,72	2026г,безнал.расчет
22.	Токаев Р.А.	Предоставление процентного займа Проценты по займам	132671,22 385825,23	14887,73 390293,40	Д2117783,49 Д 29411,61	2026г, безнал расчет 2026г, безнал расчет, Капитализация %
23.	ООО «Центр Стоматологии»	Предоставление процентных займов Проценты по займам	- 679,97	- -	Д 8000,00 Д 16129,86	2026г, безнал расчет 2026г, безнал расчет
24.	ООО «Четра - Кранэкс»	Стоматологич. услуги	7704,00	-	Д7704,00	2026г, безнал расчет
25.	ООО «Электротехника»	Стоматологич. услуги	2899,00	2899,00	-	-
26.	ООО «Эксполит»	Стоматологич. услуги	63598,00	68596,00	-	-

Списание дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами не производилось.

Аффилированные лица Общества: Токаев Ю.А., Борисов А.Н., Черджиев С.А.

Основным видом деятельности Общества является стоматологическая практика.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность по основному виду.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 составила 58 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, учетной политики Общества, утвержденной распоряжением Главного врача от 31.12.2013 № 159 с учетом дополнений).

Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета установлены следующие основные положения:

1. Лимит основных средств устанавливается в размере 100 000 руб.
2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
3. Переоценка основных средств не проводится.
4. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
5. Переоценка групп однородных нематериальных активов не проводится.
6. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
7. Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер.
8. Отпуск запасов со склада осуществляется по средней себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складываю-



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

щихся из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца по мере поступления каждой новой партии запасов.

9. Для проверки запасов на обесценение и формирования резерва под обесценение запасов признаками обесценения является отсутствие движения в течение отчетного года по запасу, имеющему количественный остаток на начало отчетного года. Такие запасы проверяются на моральное устаревание запасов и потерю ими своих первоначальных качеств.

10. Для запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 применяется.

11. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно.

12. В конце месяца общепроизводственные расходы списываются со счета 25 "Общепроизводственные расходы" на счет 20 "Основное производство"; со счета 20 "Основное производство" основная доля расходов списывается на счет 43 "Готовая продукция", а распределяемая доля расходов списывается на счет 26 "Общехозяйственные расходы". Общехозяйственные расходы списываются полностью в конце месяца на счет 90 "Продажи".

13. Резерв по сомнительным долгам создается на отчетную дату в размере просроченной задолженности в соответствии с условиями договора.

14. Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников рассчитывается и отражается в учете на 31 декабря каждого года. Сумма оценочного обязательства определяется как произведение количества неиспользованных каждым работником дней отпуска на конец отчетного года на средний дневной заработок каждого работника за последние 12 (двенадцать) месяцев с учетом взносов на социальное страхование.

15. Наличные денежные расчеты и расчеты с использованием платежных карт осуществляются с применением контрольно-кассовой техники.

16. Доходы (проценты), полученные от заемщика, в случае предоставления процентного займа, отражаются на счете 58.03.2 "Проценты по предоставленным займам".

17. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

18. Депозиты до востребования, вклады на срок до трех месяцев и резервирование под проценты временно свободных денежных средств на счетах в банке являются денежными эквивалентами. Проценты по денежным эквивалентам отражаются в Отчете о движении денежных средств по строке 4111.

19. Все денежные потоки в "Отчете о движении денежных средств" показываются не свернуто, за исключением движения денежных средств по расчетам с покупателями за оказанные услуги с использованием банковских карт.

20. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 (пять) процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

21. Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

22. Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются в периодах, к которым относятся.

23. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется с 2022 года.

24. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется, так как Общество является субъектом МСП.

Обеспечения обязательств не выдавались и не получались.

Прекращение деятельности не планируется.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

По итогам 2025 года выручка от оказания медицинских услуг составила 146 128 тыс. руб., выручка от продажи сопутствующих стоматологических товаров составила 2 082 тыс. руб.; себестоимость составила 139 675 тыс.руб. Общество получило чистую прибыль в сумме 23 203 тыс. руб.

В 2025 году ФОТ Общества составил 58 323,9 тыс. руб. Общий размер вознаграждения по каждому из органов управления Обществом, включая заработную плату с учетом страховых взносов членов органов управления, являющихся работниками Общества, составил: 375,1 тыс.руб. – ЕИО.

Иные выплаты органам управления ООО "Славена" в 2025 году не производились.

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по задолженности по оплате очередных отпусков в сумме 2 432 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска — 1040 дней.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.):

Всего –	2 760
в том числе:	
- восстановление резерва на отпуск	1 991
- доходы от стерилизации инструментов	240
- доходы от продажи прочих материалов	209
- восстановление резерва сомнительных долгов	110
- штрафные санкции по договорам займа	100
- списание кредиторской задолженности	93
- возмещение из ФСС расходов на предупредительные мероприятия по снижению травматизма	17

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.):

Всего –	3 674
в том числе:	
- расходы на банковские услуги	1 781
- списание дебиторской задолженности	817
- расходы на организацию корпоративных мероприятий	535
- корректировка возвратов за некачественное лечение (2022г.-2024г.)	230
- расходы, связанные с продажей прочих материалов	200
- возвраты по решению суда	65
- создание резерва сомнительных долгов	38
- возвраты за некачественное лечение	8

Генеральный директор

С.А. Черджиев

31 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "СЛАВЕНА" за 2025 год

с. 1

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации	
Основная средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ¹	56073	(21261)	1438	(-)	-	(4177)	-	-	-	-	-	-	57511	(25438)
	за 20 24 г. ¹	53637	(19965)	6550	(4114)	4016	(5312)	-	-	-	-	-	-	56073	(21261)
в том числе: здания	за 20 25 г. ²	17633	(2156)	-	(-)	-	(991)	-	-	-	-	-	-	17633	(3147)
	за 20 24 г. ³	17503	(4587)	3701	(3571)	3571	(1140)	-	-	-	-	-	-	17633	(2156)
машины и оборудование	за 20 25 г. ²	37335	(18308)	1438	(-)	-	(3123)	-	-	-	-	-	-	38773	(21431)
	за 20 24 г. ³	35043	(14558)	2729	(437)	339	(4089)	-	-	-	-	-	-	37335	(18308)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г. ²	366	(346)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	-	-	-	366	(352)
	за 20 24 г. ³	366	(324)	-	(-)	-	(22)	-	-	-	-	-	-	366	(346)
офисное оборудование	за 20 25 г. ²	599	(383)	-	(-)	-	(38)	-	-	-	-	-	-	599	(421)
	за 20 24 г. ³	585	(448)	120	(106)	106	(41)	-	-	-	-	-	-	599	(383)
другие виды основных средств	за 20 25 г. ²	140	(68)	-	(-)	-	(19)	-	-	-	-	-	-	140	(87)
	за 20 24 г. ³	140	(48)	-	(-)	-	(20)	-	-	-	-	-	-	140	(68)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
Амортизируемые основные средства - всего	57511		56073		56637	

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесценение	списано	принято в качестве основных средств	фактически затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²	-	-	2876	-	(-)	(2876)	-	-
	за 20 24 г. ³	1608	-	1241	-	(-)	(2849)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего, в т.ч. На неотделимые улучшения в арендованное имущество	за 20 25 г. ²	-	-	1192	-	(-)	(-)	1192	-
	за 20 24 г. ³	1508	-	2194	-	(-)	(3702)	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	-	-	665	(165)	-	-	-	-	-	500	-
	за 20 24 г. ³	26870	-	-	(26870)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	665	(165)	-	-	-	-	-	500	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(26870)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	75034	-	24436	(4180)	-	-	-	-	-	95290	-
	за 20 24 г. ³	28291	-	56314	(9571)	-	-	-	-	-	75034	-
в том числе:	за 20 25 г. ²	75034	-	24436	(4180)	-	-	-	-	-	95290	-
	за 20 24 г. ³	28291	-	56314	(9571)	-	-	-	-	-	75034	-
Итого	за 20 25 г. ²	75034	-	25101	(4345)	-	-	-	-	-	95790	-
	за 20 24 г. ³	55161	-	56314	(36441)	-	-	-	-	-	75034	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	40909	(-)	197640	(199126)	-	-	X	X	39423	(-)
	за 20 24 г. 3	36742	(-)	169387	(165220)	-	-	X	X	40909	(-)
в том числе:	за 20 25 г. 2	28391	(-)	57424	(61369)	-	-	-	-	24446	(-)
	за 20 24 г. 3	25878	(-)	57272	(54759)	-	-	-	-	28391	(-)
(сырье и материалы)	за 20 25 г. 2	11613	(-)	135003	(133392)	-	-	-	-	13224	(-)
	за 20 24 г. 3	10166	(-)	108859	(107412)	-	-	-	-	11613	(-)
(затраты в незавершенном производстве)	за 20 25 г. 2	905	(-)	5213	(4365)	-	-	-	-	1753	(-)
	за 20 24 г. 3	698	(-)	3256	(3049)	-	-	-	-	905	(-)
(товары для перепродажи)	за 20 25 г. 2										
	за 20 24 г. 3										

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резерва	переклассифицировано	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(- -)	-	-	-	(- -)
	за 20 24 г. ³	-	(- -)	-	-	(-)	(- -)	-	-	-	(- -)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	28701	(110)	184776	-	(180860)	(- -)	110	-	-	32545 (38)
	за 20 24 г. ³	27943	(34)	174423	-	(173741)	(- -)	34	-	-	28701 (110)
в том числе:	за 20 25 г. ²	7088	(-)	148904	-	(144825)	(- -)	-	-	-	11167 (-)
	за 20 24 г. ³	2619	(-)	113818	-	(109349)	(- -)	-	-	-	7088 (-)
(покупателей)	за 20 25 г. ²	640	(-)	18654	-	(18791)	(- -)	-	-	-	503 (-)
	за 20 24 г. ³	193	(-)	38566	-	(38119)	(- -)	-	-	-	640 (-)
(поставщиков)	за 20 25 г. ²	144	(110)	16860	-	(16864)	(- -)	110	-	-	67 (37)
	за 20 24 г. ³	4044	(34)	12124	-	(16100)	(- -)	34	-	-	144 (110)
(по оценкам по договорум займа)	за 20 25 г. ²	16261	(-)	-	-	(-)	(- -)	-	-	-	16261 (-)
	за 20 24 г. ³	16261	(-)	-	-	(-)	(- -)	-	-	-	16261 (-)
(уступка права требования)	за 20 25 г. ²	4568	(-)	358	-	(380)	(- -)	-	-	-	4546 (-)
	за 20 24 г. ³	4826	(-)	9915	-	(10173)	(- -)	-	-	-	4568 (-)
(прочие)	за 20 25 г. ²	28591	(-)	184776	-	(180860)	(- -)	-	-	-	32507 (-)
	за 20 24 г. ³	27943	(34)	174423	-	(173741)	(- -)	-	-	-	28591 (-)
Итого	за 20 25 г. ²	28591	(-)	184776	-	(180860)	(- -)	-	-	-	32507 (-)
	за 20 24 г. ³	27943	(34)	174423	-	(173741)	(- -)	-	-	-	28591 (-)

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода		
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	поташено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	7245	144408			(145309)	(-)	-	6344
	за 20 24 г. ³	2908	121143			(116806)	(-)	-	7245
в том числе:	за 20 25 г. ²	3582	64388			(66446)	(-)	-	1524
	за 20 24 г. ³	636	61697			(58751)	(-)	-	3582
(по налогам)	за 20 25 г. ²	1646	21695			(21315)	(-)	-	2026
	за 20 24 г. ³	1199	15419			(14972)	(-)	-	1646
(перед персоналом орг-ции)	за 20 25 г. ²	2016	58324			(57548)	(-)	-	2792
	за 20 24 г. ³	1072	44026			(43082)	(-)	-	2016
(прочие)	за 20 25 г. ²	1	1			(-)	(-)	-	2
	за 20 24 г. ³	1	1			(1)	(-)	-	1
Итого	за 20 25 г. ²	7245	144408			(145309)	(-)	X	6344
	за 20 24 г. ³	2908	121143			(116806)	(-)	X	7245

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего (резерв на отпуски)	за 20 25 г. ²	1991	2432	(1991)	(-)	2432
	за 20 24 г. ³	1369	1991	(1369)	(-)	1991

Генеральный директор _____ Черджиив С.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 26 г.